

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2010 DO 31.12.2010

Sprawozdanie sporządzono za okres 01.01.2010 do 31.12.2010 zgodnie z obowiązującą Ustawą o Rachunkowości. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez stowarzyszenie w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Na dzień bilansowy nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Informacje zawarte w sprawozdaniu są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy. Rachunek zysków i strat sporządzono w układzie kalkulacyjnym i porównawczym.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.001 zł do 3.500 zł odpisywane są w koszty jednorazowo po ich przyjęciu do użytkowania. Ujmowane są w ewidencji bilansowej środków trwałych według odpowiednich grup KŚT.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową i wycenia się je według ceny nabycia. Stany i rozchody materiałów wycenia się według ceny zakupu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Zestawienie zmian w majątku trwałym

1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych nie wystąpiły

Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	21 240,34	0	0	21 240,34
	Programy komputerowe	21 240,34	0	0	21 240,34

Wartości niematerialne i prawne – umorzenie

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	21 240,34	0	0	21 240,34

2. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł wystąpiły. Zakupiono następujące urządzenia:

➤ Lada recepcyjna 11 768,36

Pozycja środki trwałe w budowie obejmuje koszty wyłożone na mapki i projekt zagospodarowania terenu wokół budynku Centrum Naukowo-Edukacyjnego oraz dotychczasowe nakłady na inwestycję w obcym środku trwałym z przeznaczeniem na Centrum III Wieku Sue Ryder .

środki trwałe – wartość początkowa – brutto

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty własne	372 500,00	0	0	372 500,00
2.	Budynki i budowle	2 104 200,36	0	0	2 104 200,36
3.	Maszyny i urządzenia	32 334,43	0	0	32 334,43
4.	Środki transportowe	53 700,00	0	0	53 700,00
5.	Inne środki trwałe	249 864,03	62 055,23	0	311 919,26
	Razem	2 812 598,82	62 055,23	0	2 874 654,05

3. Środki trwałe w budowie

1	Środki trwałe w budowie	24 308,80	217 264,68	26 680,47	214 893,01
---	-------------------------	-----------	------------	-----------	------------

umorzenie środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	50 930,88	52 749,00	0	103 679,88
2.	Maszyny i urządzenia	25 783,83	2 807,40	0	28 591,23
3.	Środki transportowe	53 700,00	0	0	53.700,00
4.	Inne środki trwałe	166 594,72	82 016,73	0	248 611,45
	Razem	297 009,43	137 573,13	0	434 582,56

Nie występują w Stowarzyszeniu wartości nie amortyzowanych lub nie umorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

II. Struktura funduszu statutowego

Fundusz statutowy na dzień 31.12.2010

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz statutowy	2 046 262,76	634 845,97		2 681 108,73
Wynik finansowy 2010 r.		221 309,96		221 309,96
RAZEM	2 041 388,98	634 845,97		2 902 418,69

1. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk zostanie w całości wykorzystany na cele statutowe Stowarzyszenia.

Informacje o stanie rezerw - nie wystąpiły.

2. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły.

3. Zobowiązania długoterminowe:

Rodzaj zobowiązania	Kwota na koniec okresu
Pożyczki	165 000,00
Kredyty	213 144,00
Razem	378 144,00

Umowa pożyczki z dnia 10.12.2007 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na termomodernizację budynku magazynowego adaptowanego na Ośrodek Naukowo-Edukacyjny w Solcu Kujawskim.

Umowa kredytowa z dnia 02.10.2008 z Kredyt Bankiem na refundację części poniesionych nakładów inwestycyjnych dotyczących budowy Centrum Naukowo-Edukacyjnego w Solcu Kujawskim.

4. Zobowiązania krótkoterminowe:

Rodzaj zobowiązania	Kwota na koniec okresu
Pożyczki do spłaty w ciągu 12 m-cy	60 000,00
Kredyty bankowe do spłaty w ciągu 12 m-cy	31 584,00
Z tytułu dostarczonych robót i usług	123 287,59
Składki ZUS	17 416,27
Podatki	7 161,00
Wynagrodzenia z umów cywilno-prawnych	32 038,00
Pozostałe- składki PZU	451,20
Zaliczki na szkolenia specjalizacyjne	2 217,40
Razem zobowiązania krótkoterminowe	274 155,46
Razem zobowiązania długo i krótkoterminowe	652 299,46

5. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między okresowych przyszłych okresów:

Treść (rodzaj kosztów)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów w tym – koszty dotyczące roku przyszłego	35 409,07	30 793,46
Przychody przyszłych okresów:	44 000,00	90 000,00
- długoterminowe (otrzymane darowizny)	0	0
- krótkoterminowe (przychody z tyt. szkoleń)	44 000,00	90 000,00

Bierne rozliczenia międzyokresowe na kwotę 90 000,00 zł zostaną zaliczone do przychodów w 2011 roku, dotyczą przychodów ze szkoleń rozpoczętych w 2010 r. – koszty dotyczące szkoleń finansowanych z Ministerstwa Zdrowia przeniesione na 2011r. w wysokości 26 788,26 zł , pozostałe 4 005,20 zł obejmują ubezpieczenia OC pielęgniarek na 2011r – 1824,78zł, ubezpieczenie OC majątku 1 862,42 zł, prenumeraty- 318,00 zł

6. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie wystąpiły.

7. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

1. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
2. poręczenie udzielone przez Gminę Solec Kujawski
3. weksel in blanco

dotyczą pożyczki udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Toruniu /poz.1 i 2/ oraz kredytu udzielonego przez Kredyt Bank./poz.3/

III.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży: produktów, usług i towarów.

Wyszczególnienie	Razem	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż eksport
Przychody określone statutem	760 249,03	760 249,03	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	994 939,40	994 939,40	0,00
Ogółem	1 755 188,43	1 755 188,43	0,00

2. Odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dokonywano.
3. Odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dokonywano.
4. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących wynik opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysk lub straty brutto).

Rodzaj danych	Kwota
Zysk brutto	221 309,96
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	(86581,40-41065,00)
Dochód do opodatkowania	266 826,36

Na koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu składają się:

➤ Amortyzacja środków trwałych	34 696,32
➤ Nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zleceń i o dzieło	32 038,00
➤ Nie zapłacone składki ZUS za m-c grudzień 2010	17 416,27
➤ Umorzone wierzytelności	983,77
➤ Koszty reprezentacji	1 447,04
➤ RAZEM	86 581,40

Na koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu składają się:

ujęte w bilansie odszkodowania zmniejszające przychody 349,80

a nie ujęte w bilansie:

- Wynagrodzenia z umów cywilno-prawnych z 2009 r.
wypłacone w 2010 r. 24 912,00
- Składki ZUS za m-c grudzień 2009 opłacone w 2010 roku 15 803,20
- RAZEM 41 065,00**

Zyski i straty nadzwyczajne – nie wystąpiły.

IV.

1. Informacje o zatrudnieniu wg stanu na dzień 31.12.2010 r.

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych	W tym kobiet	W tym na urlopie bezpłatnym
Ogółem zatrudnienie	10	8	0

- Wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących – nie wypłacono.
- Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących – nie udzielono.

V.

Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym dotyczące poprzedniego roku podatkowego nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za 2009 r.

Solec Kujawski, 09-03-2011

Część finansowa sprawozdania za rok 2010

VI. Przychody ogółem:	1 755 188,43
Przychody z działalności statutowej (poz.A.II RZiS)	760 249,03
1. Darowizny 1%	438 066,33
2. Darowizny	159 646,02
3. Koncert Głosy Hospicjum	24 759,98
4. Odpłatna działalność wydawnicza	1 530,00
5. Szkolenia	136 246,70
Przychody z działalności gospodarczej (poz.D.I i II RZiS)	994 939,40
NZOZ FIDELIS	508 597,50
1. Szkolenia	384 801,40
2. Sprzedaż w sklepie charytatywnym	30 790,50
4. Usługi reklamowe	25 000,00
5. Przychody z wynajmu pomieszczeń	45 750,00
Rodzaj szkolenia	Przychód
Specjalizacja z anestezji woj. kujawsko-pomorskie	54 478,28
Specjalizacja z anestezji woj. wielkopolskie	43 137,83
Specjalizacja z pielęgniarstwa opieki paliatywnej I	27 600,00
Specjalizacja z opieki paliatywnej II	72 600,00
Specjalizacja z opieki paliatywnej III	16 260,00
Kurs EKG	13 800,00
Podstawy medycyny paliatywnej dla lekarzy	10 000,00
Kurs kwalifikacyjny z pielęgniarstwa opieki paliatywnej IV	57 050,00
Kurs kwalifikacyjny z pielęgniarstwa anestezjologicznego V	59 500,00
Kurs kwalifikacyjny z pielęgniarstwa opieki paliatywnej V	47 600,00
Kurs z psychogeriatry dla lekarzy	24 800,00
Specjalizacja z anestezji woj.kujawsko-pomorskie II	20 587,60
Specjalizacja z anestezji woj. wielkopolskie II	19 134,39
Kurs doształcający dla lekarzy Suwałki	15 000,00
Kurs doształcający dla lekarzy	4 000,00
Kurs EKG II	14 350,00
Kurs kwalifikacyjny z pielęgniarstwa opieki paliatywnej VI	2 600,00
Kurs kwalifikacyjny z pielęgniarstwa anestezjologicznego VI	6 800,00
Komunikacja z rodziną chorego	2 100,00
Edukacja rodzin w zakresie opieki paliatywnej	6 650,00
Apetyt na zdrowie	3 000,00
Razem:	521 048,10
w tym: z działalności gospodarczej	384 801,40
z działalności statutowej	136 246,70

Przychody z działalności operacyjnej (poz.J RZiS)	9 853,89
w tym działalności statutowej	8 250,00
Przychody z działalności finansowej (poz.L RZiS)	10 038,89
w tym działalności statutowej	9 631,77

VII Koszty ogółem: 1 048 964,09

Koszty działalności statutowej (poz.B RZiS) 253 625,30

1. Koncert Głósy Hospicjum	5 595,35
2. Koszty akcji promocyjnej 1%	19 458,96
3. Koszty statutowe	37 118,96
4. Koszty szkoleń	160 541,92
5. Koszty działalności wydawniczej	2 376,00
6. Koszty dot. umowy dożywocia	28 534,11

Koszty z działalności gospodarczej (poz.E. I i II RZiS) 795 338,79

1. Koszty z działalności NZOZ FIDELIS	496 415,91
2. Koszty z działalności szkoleniowej	238 936,15
3. Koszty działalności sklepu	59 986,73

Rodzaj szkolenia	Koszty
Specjalizacja z anestezji woj. kujawsko-pomorskie	62 122,26
Specjalizacja z anestezji woj. wielkopolskie	58 600,09
Specjalizacja z opieki paliatywnej I	37 991,71
Specjalizacja z opieki paliatywnej II	45 633,58
Specjalizacja z opieki paliatywnej III	3 778,72
Kurs EKG	10 728,76
Podstawy medycyny paliatywnej dla lekarzy	19 191,38
Kurs kwalifikacyjny z pielęgniarstwa opieki paliatywnej IV	22 869,73
Kurs kwalifikacyjny z pielęgniarstwa anestezjologicznego V	24 414,05
Kurs kwalifikacyjny z pielęgniarstwa opieki paliatywnej V	31 755,20
Kurs z psychogeriatry dla lekarzy	21 317,76
Specjalizacja z anestezji woj.kujawsko-pomorskie II	14 320,20
Specjalizacja z anestezji woj. wielkopolskie II	14 660,39
Kurs doształcający dla lekarzy Suwałki	5 844,82
Kurs doształcający dla lekarzy	2 487,70
Kurs EKG II	9 559,43
Kurs kwalifikacyjny z pielęgniarstwa opieki paliatywnej VI	1 222,33
Kurs kwalifikacyjny z pielęgniarstwa anestezjologicznego VI	1 134,71
Komunikacja z rodziną chorego	1 006,27
Edukacja rodzin w zakresie opieki paliatywnej	7 771,24
Apetyt na zdrowie	3 067,74
Razem :	399 478,07
z działalności gospodarczej	238 936,15
z działalności statutowej	160 541,92

Koszty administracyjne – zarządu (poz.H RZiS)
w tym z działalności statutowej

481 272,60
197 262,85

Koszty wg rodzaju	Razem	Działalność statutowa	Działalność gospodarcza
Amortyzacja	105 866,96	34 696,32	71 170,64
Zużycie materiałów i energii	56 593,81	24 510,78	32 083,03
Usługi obce	94 388,60	40 858,05	53 530,55
Wynagrodzenia	147 820,73	64 021,16	83 799,57
Świadczenia na rzecz pracowników	29 445,86	12 753,00	16 692,86
Podatki i opłaty	36 037,71	15 607,93	20 429,78
Pozostałe koszty	11 118,93	4 815,61	6 303,32
RAZEM	481 272,60	197 262,85	284 009,75

Pozostałe koszty operacyjne (poz.K.I-III RZiS)
w tym działalności statutowej

1 795,98
0,00

Pozostałe koszty finansowe (poz.M.I-IV RZiS)
w tym działalności statutowej

21 738,58
21 667,76

Zestawienie wyników:

Wynik finansowy na działalności gospodarczej	-84 264,93
Wynik finansowy na działalności statutowej	305 574,89
Wynik na działalności	221 309,96

Procentowy stosunek przychodu osiągniętego z działalności gospodarczej do przychodu ogółem wyniósł:

$$\frac{994\,939,40}{1\,755\,188,43} = 56,69\%$$

Procentowy udział przychodów z działalności statutowej do przychodu ogółem wyniósł:

$$\frac{760\,249,03}{1\,755\,188,43} = 43,31\%$$

VIII Zatrudnienie

1. Liczba osób zatrudnionych na dzień 31.12.2009 r. - 10 osób
- 8,375 etatów
2. Średnioroczne zatrudnienie w roku 2010 r.:

<i>miesiąc</i>	<i>zatrudnienie</i>
styczeń	9
luty	10
marzec	10
kwiecień	10
maj	10
czerwiec	10
lipiec	10
sierpień	10
wrzesień	10
październik	10
listopad	10
grudzień	10
razem	119
średnia	9,92

3. Wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w Stowarzyszeniu ogółem wyniosły: 254 344,71 zł.
4. Z tytułu umów zlecenia wydatkowano kwotę: 493 676,70 zł.
5. Stowarzyszenie udzieliło pożyczek pieniężnych w kwocie 450 000,00 firmie Pallmed, z których w 2010 r. zwrócono 50 000 zł.
6. Suma aktywów i pasywów za rok 2010 wyniosła: 3 644 718,15zł.

IX

Stowarzyszenie wykonywało działalność zleconą przez podmioty państwowe: szkolenia specjalizacyjne w dziedzinie pielęgniarstwa anestezjologicznego /Ministerstwo Zdrowia/ oraz samorządowe : Apetyt na zdrowie, Edukacja rodzin w zakresie opieki nad chorym paliatywnym /Urząd Marszałkowski woj. kujawsko-pomorskiego/

X

Zobowiązania podatkowe są przez Stowarzyszenie realizowane terminowo.